

**Sitzungsvorlage öffentlich**  
**Nr. GR/2021/019**

**Abteilung 340 - Finanzen**

Federführung: Helber, Marcel  
Telefon: +49 7021 502-323

AZ:  
Datum: 18.01.2021

**Bildung von Ermächtigungsüberträgen im Haushaltsjahr 2020**

<b>GREMIUM</b>	<b>BERATUNGSZWECK</b>	<b>STATUS</b>	<b>DATUM</b>
Ortschaftsrat Jesingen	Anhörung	öffentlich	08.03.2021
Ortschaftsrat Lindorf	Anhörung	öffentlich	08.03.2021
Ortschaftsrat Nabern	Anhörung	öffentlich	08.03.2021
Ortschaftsrat Ötlingen	Anhörung	öffentlich	08.03.2021
Ausschuss für Bildung, Soziales und Bürgerdienste (BSB)	Vorberatung	nicht öffentlich	09.03.2021
Gemeinderat	Beschlussfassung	öffentlich	17.03.2021

**ANLAGEN**

Anlage 1 - Ergebnishaushalt (ö)  
Anlage 2 - Finanzhaushalt (ö)

**BEZUG**

Haushaltsjahr 2020

**BETEILIGUNGEN UND AUSZÜGE**

Beglaubigte Auszüge an:  
Mitzeichnung von: 310, BM, EBM

Dr. Bader  
Oberbürgermeister

## STRATEGISCHE AUSRICHTUNG

*Die Entwicklung der Stadt Kirchheim unter Teck ist nachhaltig. Eine zeitgemäße Infrastruktur und miteinander in Einklang stehende stadtplanerische Entwicklungen, sind Grundlage hierfür. Zentrale Voraussetzung ist die Gestaltung und Sicherung einer zukunftsfähigen Haushalts- und Finanzwirtschaft. Die sich stets ändernden Rahmenbedingungen werden berücksichtigt.*

- Wohnen (Priorität 1)
- Bildung (Priorität 2)
- Wirtschaftsförderung (Priorität 3)
- Mobilität, Transportnetze und Sicherheit (Priorität 4)
- Umwelt- und Naturschutz (Priorität 5)
- Gesellschaftliche Teilhabe und Bürgerschaftliches Engagement (Priorität 6)
- Einwohnerbeteiligung und Öffentlichkeitsarbeit (Priorität 7)
- Sport, Gesundheit und Erholung (Priorität 8)
- Moderne Verwaltung und Gremien (Priorität 9)
- Kultur (Priorität 10)
- Tourismus (Priorität 11)

Strategisches Ziel: -

Leistungsziel: -

Maßnahme: -

## EINMALIGE FINANZIELLE AUSWIRKUNGEN

- Einmalige finanzielle Auswirkungen
- Keine einmaligen finanziellen Auswirkungen

Auswirkungen der Anträge:

Im Ergebnishaushalt

Teilhaushalt	
Produktgruppe	
Kostenstelle	
Sachkonto	

Im Finanzhaushalt

Teilhaushalt	
Produktgruppe	
Investitionsauftrag	
Sachkonto	

Ergänzende Ausführungen:

Keine direkten finanziellen Auswirkungen durch die Übertragung der Ermächtigungen.  
Finanzielle Auswirkungen entstehen in der Folge.

## FINANZIELLE AUSWIRKUNGEN IN DER FOLGE

- Finanzielle Auswirkungen in der Folge
- Keine finanziellen Auswirkungen in der Folge

Ausführungen:

Keine direkten finanziellen Auswirkungen durch die Übertragung der Ermächtigungen.  
Finanzielle Auswirkungen entstehen in der Folge.

## **ANTRAG**

1. Genehmigung einer außerplanmäßigen Ausgabe in Höhe von 220.000 Euro für die Kanalisation Seestraße (Investitionsauftrag 709538045003, Sachkonto 78720000). Als Deckung stehen Mittel beim Kindergartenneubau Nabern (Investitionsauftrag 702365045003, Sachkonto 78710000) zur Verfügung.
2. Zustimmung zur Bildung der Ermächtigungsüberträge im Zuge des doppischen Jahresabschlusses 2020:
  - 2.1 im Ergebnishaushalt 138.525 Euro
  - 2.2 im Finanzhaushalt 14.940.486 Euro
3. Zustimmung zur Bildung einer Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen im Rahmen des Jahresabschlusses 2020.
  - 3.1 im Sachgebiet Hochbau 334.000 Euro
  - 3.2 im Sachgebiet Tiefbau 288.500 Euro

## **ZUSAMMENFASSUNG**

Übertragung der aus dem Haushaltsjahr 2020 verfügbaren Mittel, soweit diese für die jeweilige Maßnahme im Haushaltsjahr 2021 benötigt werden.

## **ERLÄUTERUNGEN ZUM ANTRAG**

### **1. Zu Ziffer 1 des Antrages**

Unter dem vorhandenen außenliegenden WC-Gebäude der Grundschule Nabern verläuft ein Abwasserkanal, der beim Bau der ehemaligen Gießnauhalle 1962 überbaut worden war. Zum damaligen Zeitpunkt war der Johannes-Konzelmann-Weg noch mit der Seestraße verbunden.

Da dieser Kanal nicht überbaut werden darf, muss der Abwasserkanal für den Neubau des Kindergartengebäudes umverlegt werden. Die Planungen hierzu sehen vor, dass er diagonal durch die Außenflächen des neuen Kindergartens und südlich um das Gebäude herumgeführt wird und dann in den Kanal der Seestraße mündet. Um die Mehrmenge an Abwasser aufnehmen zu können, muss der Kanal in der Seestraße vergrößert werden. Dazu muss die Seestraße entlang des Neubaus bis zur Kreuzung Seestraße / Hohenstaufenstraße geöffnet werden.

Diese Maßnahmen werden aktuell auf ca. 220.000 Euro brutto inklusive Baunebenkosten geschätzt und sollten in den Herbstferien 2021 durchgeführt werden.

Da die Maßnahme Kindergartenneubau mit einem Ermächtigungsübertrag von 80.000 Euro komplett finanziert ist und auf diesem Auftrag in 2020 noch ca. 340.000 Euro zur Verfügung stehen, können die übrigen Mittel zur Deckung der außerplanmäßigen Kosten herangezogen werden und in das Haushaltsjahr 2021 übertragen werden.

## 2. Zu Ziffer 2 des Antrages

Im Zuge des doppelten Rechnungsabschlusses für das Jahr 2020 werden Ermächtigungsüberträge gebildet. Die Übertragbarkeit von Haushaltsmitteln regelt § 21 Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO). Demnach bleiben gemäß Abs. 1 Auszahlungen für Investitionen (Ansätze des Finanzhaushaltes) bis zur Fälligkeit der letzten Zahlung für ihren Zweck verfügbar.

Nach § 21 Abs. 2 GemHVO können Aufwendungen eines Budgets im Ergebnishaushalt für übertragbar erklärt werden. Als Budget gilt ein abgegrenzter Aufgabenbereich für welche Sachmittel in einem Verantwortungsbereich zur Bewirtschaftung im Rahmen von vorgegebenen Leistungszielen zugewiesen wurden. Gemäß Haushaltsplan 2020 sind Aufwendungen der Schulleiterbudgets für übertragbar erklärt worden.

Dem Gremium werden die in den Anlagen 1 und 2 aufgeführten Haushaltsmittel im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 zur Übertragung in das Haushaltsjahr 2021 vorgeschlagen.

Die Ermächtigungsüberträge liegen im Finanzhaushalt 2020 mit 14,9 Millionen Euro rund 6,7 Millionen Euro unter dem Vorjahreswert. Zusammen mit den geplanten Auszahlungen für Baumaßnahmen des Haushaltsplans 2021 mit 23,6 Millionen Euro stehen für das Haushaltsjahr 2021 Investitionen in Höhe von 38,5 Millionen Euro zur Verfügung.

Die größten Ermächtigungen sind auf folgende Großprojekte zurückzuführen:

Teilhaushalt 02	Campus Rauner	1,19 Millionen Euro
Teilhaushalt 02	Schul-/ Bürgercampus EMS	1,21 Millionen Euro
Teilhaushalt 02	KW-Schule Brandschutz	0,47 Millionen Euro
Teilhaushalt 02	Generalsanierung Techn. Zentrum	1,52 Millionen Euro
Teilhaushalt 02	Kiga Käppele Erweiterung	0,55 Millionen Euro
Teilhaushalt 05	Beschaffung Feuerwehrfahrzeug LF 20	0,52 Millionen Euro
Teilhaushalt 09	Omi Ötlingen	1,64 Millionen Euro
	Summe	7,10 Millionen Euro

### Fazit:

Die Ermächtigungsüberträge konnten in den vergangenen Jahren kontinuierlich reduziert werden. Allerdings stehen im Haushaltsjahr 2021 Auszahlungen für Baumaßnahmen in Höhe von 38,5 Millionen Euro und damit 4,7 Millionen Euro mehr als 2020 zur Verfügung. Eine weitere Reduzierung erscheint somit im nächsten Jahr zum jetzigen Zeitpunkt mehr als fraglich. Weiterhin werden in der Stadt mehrere Baumaßnahmen mit hohem Finanzbedarf umgesetzt, die sich nicht nur durch eine an ihrer Kapazitätsgrenze arbeitenden Bauwirtschaft, sondern auch durch eine zu optimistische Finanzplanung bezüglich der Umsetzbarkeit der Vorhaben verzögert.

## 3. Zu Ziffer 3 des Antrages

Nach § 41 Abs. 2 GemHVO können für unterlassene Instandhaltungen im betreffenden Haushaltsjahr Wahrrückstellungen gebildet werden. Die Bildung einer Rückstellung für unterlassene Instandhaltungen kommt grundsätzlich dann in Betracht, wenn im betreffenden Haushaltsjahr notwendige Instandsetzungs-, Wartungs- oder Inspektionsarbeiten nicht durchgeführt werden konnten. Diese müssen in den nachfolgenden zwei Haushaltsjahren zwingend nachgeholt werden.

Im Rahmen des Jahresabschlusses 2020 sollen folgende Rückstellungen gebildet werden:

### 3.1 im Sachgebiet Hochbau

- Sanierung Starkstromverkabelung in der Freihof-Grundschule	163.000 Euro
- Dach- / Fassadensanierung Alleenstraße 1-3	22.000 Euro
- Sanierung Brandschutz in der Hammerschmiede	41.000 Euro
- Sanierung Brandschutz im Konrad-Widerholt-Kindergarten	7.000 Euro
- Sanierung Brandschutz im Bürgerhaus Lindorf / Feuerwehr	18.000 Euro
- Sanierung der Geschosdecke Boschstraße 12	37.000 Euro
- Sanierung Konrektorat und Lehrerzimmer in der Teck-Grundschule	7.000 Euro
- Sanierung Schließanlage Außenhülle u. Öltank am Ludwig-Uhland-Gymnasium	39.000 Euro

### 3.2 im Sachgebiet Tiefbau

- Pflastersanierung in der Dettinger Straße	37.500 Euro
- Musterfläche Marktplatz	49.000 Euro
- Pflastersanierung in der Max-Eyth-Straße	22.000 Euro
- Sanierung der Jahnstraße	145.000 Euro
- Sanierung der Tobelstraße inklusive Randsteinabsenkungen	35.000 Euro

Die Rückstellungen werden vorbehaltlich der noch verfügbaren Mittel in den Budgets gebildet.